



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

SHJ AALBORG HOLDING APS
KLØVERMARKEN 32, 9310 VODSKOV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. juli 2023

Søren Hald Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SHJ Aalborg Holding ApS Kløvermarken 32 9310 Vodskov
	CVR-nr.: 27 42 94 67 Stiftet: 11. november 2003 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Hald Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for SHJ Aalborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 10. juli 2023

Direktion:

Søren Hald Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i SHJ Aalborg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SHJ Aalborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 10. juli 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende ved tilknyttede virksomheder. Værdi af tilknyttede virksomheder er indregnet til 2.240 tkr. Der er væsentlig usikkerhed om værdien, da den afhænger af, udfaldet af investeringsprojektet i selskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for acceptabelt.

Selskabet og tilknyttede virksomheders likviditet har også i 2022 været udfordret og er det tillige i 2023. Selskabet og tilknyttede virksomheder er afhængige af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

Selskabets ledelse forventer, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed i koncernen i 2023 samt at tilgodehavender indfries og med baggrund heri aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift (going concern) omend der er væsentlig usikkerhed. Selskabets ledelse forventer, at der stadig kan opnåes kredit fra långivere, som har tilført midler til selskabet og datterselskaber.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets væsentligste datterselskab har medio 2023 fået investor tilskud, hvorfor egenkapitalen er styrket og likviditeten forbedret.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER OG KAPITALINTERESSER.....		1.399.297	-180.549
Eksterne omkostninger.....		-143.170	-35.775
BRUTTORESULTAT.....		1.256.127	-216.324
Nedskrivning af omsætningsaktiver, udover normale nedskrivninger.....		-26.688	-19.830
DRIFTSRESULTAT.....		1.229.439	-236.154
Andre finansielle indtægter.....	1	24.413	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-68.515	-49.289
RESULTAT FØR SKAT.....		1.185.337	-285.443
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		1.185.337	-285.443
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		1.764.626	-180.549
Overført resultat.....		-579.289	-104.894
I ALT.....		1.185.337	-285.443

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		2.239.868	0
Kapitalandele i kapitalinteresser.....		0	840.564
Finansielle anlægsaktiver.....	3	2.239.868	840.564
ANLÆGSAKTIVER.....		2.239.868	840.564
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		561.837	0
Tilgodehavende hos kapitalinteresser.....		0	398.335
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	27.000
Tilgodehavender.....		561.837	425.335
Likvide beholdninger.....		505	52
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		562.342	425.387
AKTIVER.....		2.802.210	1.265.951
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		1.764.626	0
Overført resultat.....		-1.689.481	-1.110.192
EGENKAPITAL.....		200.145	-985.192
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		66.227	42.883
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.073.591	573.491
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		113.381	281.985
Anden gæld.....		1.348.866	1.352.784
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.602.065	2.251.143
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.602.065	2.251.143
PASSIVER.....		2.802.210	1.265.951
Eventualposter mv.	4		
Usikkerhed ved going concern	5		
Medarbejderforhold	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	125.000	0	-1.110.192	-985.192
Forslag til resultatdisponering.....		1.764.626	-579.289	1.185.337
Egenkapital 31. december 2022.....	125.000	1.764.626	-1.689.481	200.145

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	24.359	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	54	0	
	24.413	0	

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	39.889	12.462	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	28.626	36.827	
	68.515	49.289	

Finansielle anlægsaktiver 3

	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Kapitalandele i kapitalinteresser
Kostpris 1. januar 2022.....	0	296.875
Overførsel.....	296.875	-296.875
Tilgang.....	7	0
Kostpris 31. december 2022.....	296.882	0
Værdireguleringer 1. januar 2022.....	0	543.689
Overførsel.....	543.689	-543.689
Årets værdireguleringer	-3.168.169	0
Badwill ved køb af kapitalandele	4.567.466	0
Værdireguleringer 31. december 2022.....	1.942.986	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	2.239.868	0

Kapitalandele i dattervirksomheder

Navn og hjemsted	Ejerandel
Xenox ApS, Aalborg.....	100 %
SMI Danmark ApS, Aalborg.....	67 %
Quardlock ApS, Aalborg	100 %

Eventualposter mv. 4
Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

NOTER

Note

Usikkerhed ved going concern

5

Selskabet og tilknyttede virksomheders likviditet har også i 2022 været udfordret og er det tillige i 2023. Selskabet og tilknyttede virksomheder er afhængige af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

Selskabets ledelse forventer, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed i koncernen i 2023 samt at tilgodehavender indfries og med baggrund heri aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift (going concern) omend der er væsentlig usikkerhed. Selskabets ledelse forventer, at der stadig kan opnåes kredit fra långivere, som har tilført midler til selskabet og datterselskaber.

2022

2021

Medarbejderforhold

6

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

1

1

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SHJ Aalborg Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteressers resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.